

BALANCE GENERAL

CLÍNICA DEL PRADO S.A. NIT 890.938.774-8
 Por los años terminados al 31 de diciembre
 (cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



Gustavo Restrepo Nicholls
GUSTAVO ADOLFO RESTREPO NICHOLLS
 GERENTE

Luis Guillermo Jaramillo Gómez
LUIS GUILLERMO JARAMILLO GOMÉZ
 REVISOR FISCAL
 TP: 6768-T

Johanna Andrea de los Ríos
JOHANNA ANDREA DE LOS RÍOS
 CONTADORA
 TP: 98988-T



VIGILADO Supersalud
 Línea de Atención al Usuario 4500670 - Bogotá, D.C.
 Línea Gratuita Nacional 018000110383

	NOTA	2015	%	2014	%	Variac.
ACTIVOS						
ACTIVOS CORRIENTES						
Disponible		58,906	0%	12,438	0%	374%
Inversiones Temporales	(2)	4,330,862	9%	755,744	2%	473%
Deudores	(3)	13,563,643	28%	9,729,926	23%	39%
Inventarios	(4)	587,234	1%	509,856	1%	11%
Diferidos	(5)	1,174,734	2%	1,857,731	4%	-37%
Total Activos Corrientes		19,685,469	41%	12,865,499	31%	53%
ACTIVOS NO CORRIENTES						
Inversiones en sociedades	(6)	2,232,070	5%	2,224,350	5%	0%
Propiedad planta y equipo	(7)	16,858,620	35%	17,253,076	42%	-2%
Valorizaciones		4,758,834	10%	4,758,834	11%	0%
Otros activos		4,684,369	10%	4,469,894	11%	5%
Total Activos No Corrientes		28,533,893	59%	28,706,154	69%	-1%
TOTAL ACTIVOS		48,219,362	100%	41,571,653	100%	16%
PASIVOS						
PASIVOS CORRIENTES						
Obligaciones Financieras	(8)	1,763,083	5%	2,455,692	9%	-28%
Proveedores	(9)	5,009,606	15%	2,840,774	10%	76%
Costos Y Gastos por Pagar	(10)	7,674,123	24%	5,500,790	20%	43%
Obligaciones Laborales	(11)	1,970,739	6%	1,332,845	5%	48%
Impuesto por Pagar	(12)	327,408	1%	272,484	1%	20%
Deudas con Accionistas		1,049,106	3%	1,500,000	5%	-30%
Otros pasivos		1,532	0%	6,136	0%	-75%
Total Pasivos Corrientes		17,895,646	55%	13,917,721	51%	29%
PASIVO NO CORRIENTE						
Obligaciones Financieras		14,673,837	45%	13,414,075	49%	9%
Aportes en sociedades		-	0%	66,053	0%	-100%
Otras obligaciones a largo plazo		50,264	0%	50,264	0%	0%
Total Pasivos No Corrientes	(13)	14,724,101	45%	13,529,392	49%	9%
TOTAL PASIVOS		32,719,748	100%	27,447,113	100%	19%
PATRIMONIO						
Capital Social	(14)	1,626,497	10%	1,126,500	8%	44%
Prima en Colocación de Acciones		5,390,865	35%	4,445,572	31%	21%
Reservas		6,073,232	30%	6,073,232	43%	0%
Revalorización del Patrimonio		1,233,345	8%	1,255,339	9%	-2%
Superávit por Valorización		4,758,835	31%	4,758,835	34%	0%
Utilidades de Ejercicios Anteriores		-3,534,936	-23%	-	0%	0%
Resultado del Presente Ejercicio		-48,223	0%	-3,534,936	-25%	-99%
TOTAL PATRIMONIO		15,499,614	100%	14,124,540	100%	10%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		48,219,362	100%	41,571,653	100%	16%
Cuentas de Orden	(15)	2,476,829		2,446,198		1%
VALOR INTRINSECO DE LA ACCION	(14)	45		47		-4%
Vt. INTRINSECO ANTES DE VALORIZACIÓN	(14)	31		31		0.81%

ESTADO DE RESULTADOS

CLÍNICA DEL PRADO S.A. NIT 890.938.774-8
 Por los años terminados al 31 de diciembre
 (cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	NOTA	2015	%	2014	%	Variación
INGRESOS OPERACIONALES						
						%
Unidad funcional de urgencias		2.207.672	5%	1.497.995	4%	47%
Unidad funcional de cons. Externa		917.978	2%	661.289	2%	39%
Unidad funcional de hospitalización		7.159.653	16%	5.626.666	17%	27%
Unidad funcional de neonatos		12.678.921	28%	9.683.697	29%	31%
Unidad funcional de quirófanos		14.963.845	33%	10.470.753	31%	43%
Unidad funcional de apoyo diagnóstico		2.461.830	5%	2.250.835	7%	9%
Unidad de cuidados intensivos UCI.		5.266.170	12%	3.440.765	10%	53%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		45.656.069	100%	33.632.000	100%	36%
COSTO DEL SERVICIO DE SALUD		34.286.408	75%	26.070.812	78%	32%
UTILIDAD BRUTA		11.369.661	25%	7.561.188	22%	50%
Gastos operacionales	(16)	13.872.479	30%	10.475.144	31%	32%
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL		-2.502.818	-5%	-2.913.956	-9%	-14%
Otros ingresos no operacionales	(17)	4.889.436	11%	331.699	1%	1374%
Otros gastos no operacionales	(18)	2.334.747	5%	842.453	3%	177%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		51.871	0%	-3.424.710	-10%	-102%
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y CREE		100.094	0%	110.229	0%	-9%
RESULTADO NETO		-48.223	0%	-3.534.939	-11%	-99%
RESULTADO POR ACCION		-0,14		-11,78		-109%

GUSTAVO ADOLFO RESTREPO NICHOLLS
 GERENTE

LUIS GUILLERMO JARAMILLO GÓMEZ
 REVISOR FISCAL
 TP: 6768-T

JOHANNA ANDREA DE LOS RÍOS
 CONTADORA
 TP: 98988-T

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO INDIVIDUAL

CLÍNICA DEL PRADO S.A. NIT 890.938.774-8

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2015

(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



VIGILADO Supersalud
 Línea de Atención al Usuario 1400870 - Bogotá, D.C.
 Línea Gratuita Nacional 01800091033

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2015	2014
Efectivo recibido		
De clientes y otros ingresos operacionales	48.514.689	38.964.296
Efectivo pagado		
Proveedores	-9.610.709	-12.860.675
Gastos de operación	-12.943.823	-12.965.618
Obligaciones laborales	-16.408.650	-18.278.923
EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIONES	9.551.507	-5.140.920
Pagos gastos financieros	-282.064	-427.370
Pagos impuestos	-2.361.720	-2.546.200
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6.907.723	-8.114.490
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad planta y equipo	-172.261	11.671.479
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-172.261	11.671.479
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Abono a obligaciones financieras	-6.688.904	-4.282.542
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-6.688.904	-4.282.542
VARIACION EN EFECTIVO	46.558	-725.553
EFFECTIVO DEL AÑO 2012/2013	12.438	737.991
EFFECTIVO DEL AÑO 2013 / 2014	58.996	12.438

Gustavo Restrepo

GUSTAVO ADOLFO RESTREPO NICHOLLS
 GERENTE

Luis Guillermo Jaramillo

LUIS GUILLERMO JARAMILLO GOMÉZ
 REVISOR FISCAL
 TP: 6768-T

Johana Andrea de los Ríos

JOHANNA ANDREA DE LOS RÍOS
 CONTADORA
 TP: 98988-T

ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

CLÍNICA DEL PRADO S.A. NIT 890.938.774-8
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2015
 (Cifras expresados en miles de pesos colombianos)



VIGILADO Supersalud
 Línea de Atención al Usuario 4100470 - Bogotá, D.C.
 Línea Gratuita Nacional 01800910383

RECURSOS FINANCIEROS ORIGINADOS POR:	2015	2014
Resultado neto del Ejercicio	-\$ 48.223	-\$ 3.534.939
Mas Partidas que no afectan el capital		
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones.	\$ 1.105.843	\$ 735.878
TOTAL RECURSOS PROVISTOS	\$ 1.057.620	-\$ 2.799.061
RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS EN:		
Variación en propiedades, Planta y Equipo	-\$ 172.261	\$ 11.671.479
Variación de obligaciones bancarias	\$ 1.259.762	-\$ 10.290.376
Variación de otros pasivos		
Variación de otros activos	-\$ 2.771.925	\$ 1.065.386
SUBTOTAL RECURSOS UTILIZADOS	-\$ 1.684.424	\$ 2.446.489
VARIAION EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 2.742.044	-\$ 5.245.550

GUSTAVO ADOLFO PESTREPO NICHOLLS
 GERENTE

LUIS GUILLERMO JARAMILLO GOMÉZ
 REVISOR FISCAL
 TP: 6768-T

JOHANNA ANDREA DE LOS RÍOS
 CONTADORA
 TP: 98988-T

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

CLÍNICA DEL PRADO S.A. NIT 890.938.774-8
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2015
 (cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	Capital pagado	Revalorización del patrimonio	Prima en colocación de acciones	Superávit por valorización	resultado ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Reservas	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2014	1.126.500	1.255.339	4.445.572	4.758.835	-	-3.534.938	6.073.232	14.124.540
CAPITALIZACIÓN	499.997		945.293					1.445.290
REVALR. PATRIMONIO		-21.994						-21.994
TRASLADO UTILIDADES					-3.534.938	3.534.938		
RESULTADO DEL EJERCICIO						-48.223		-48.223
VALORIZACIÓN								
Saldo al 31/12/2015	1.626.497	1.233.345	5.390.865	4.758.835	-3.534.936	-48.223	6.073.232	15.499.615

Gustavo Restrepo Nicholls
 GUSTAVO ADOLFO RESTREPO NICHOLLS
 GERENTE

Luis Guillermo Jaramillo Gómez
 LUIS GUILLERMO JARAMILLO GOMÉZ
 REVISOR FISCAL
 TP: 6768-T

Johanna Andrea de los Ríos
 JOHANNA ANDREA DE LOS RÍOS
 CONTADORA
 TP: 98988-T



VIGILADO Supersalud
 Línea de Atención al Usuario 4500670 - Bogotá, D.C.
 Línea Gratuita Nacional 018000910383

01 NOTA

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2015 (Valores expresados en millones de pesos colombianos)



ENTE ECONÓMICO

La Clínica del Prado S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 23 de julio de 1985 bajo la denominación "INVERSIONES DEL PRADO LTDA." y en el año 1996 la compañía adoptó la razón social de CLINICA DEL PRADO S.A. por escritura pública N°. 177 de enero 30 de 1996 de la notaría séptima de Medellín y registrada en la Cámara de Comercio el 27 de febrero de 1996 en el libro 9° folio 272 bajo el Nro. 1901.

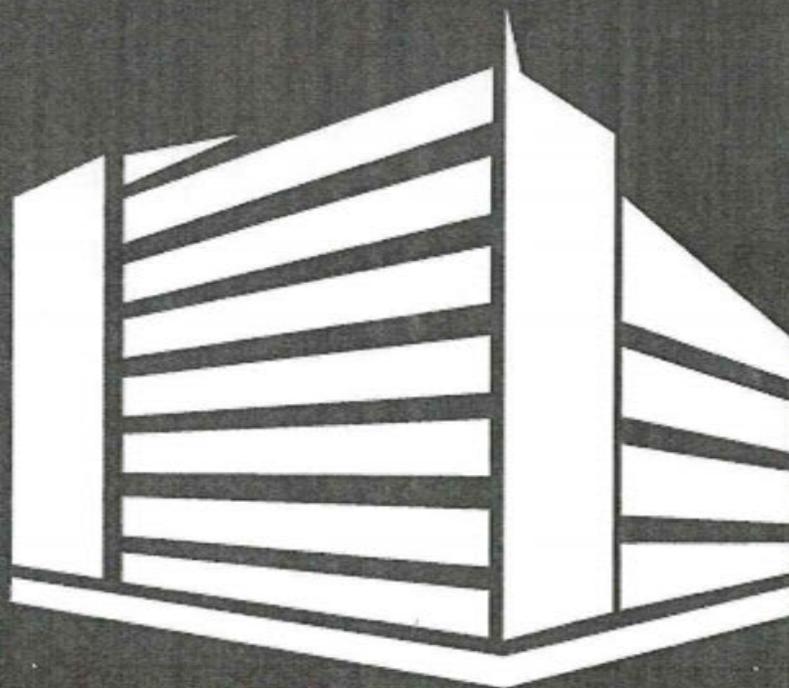
El término de duración de la sociedad expira el 22 de julio del año 2085.

La sociedad tiene como objeto principal por sí o por medio de otras sociedades, efectuar toda clase de actividades profesionales, comerciales, investigativas o humanísticas, con el fin de promover el trabajo en grupo y el progreso científico, material e intelectual.

En el desarrollo de su objeto social la sociedad se dedicará a la prestación del servicio médico y paramédico a través de la prestación asistencial de consulta externa, hospitalización y cirugía. Igualmente tiene por objeto social dar en arrendamiento o préstamo los quirófanos. Contratación de servicios médicos de consulta externa, hospitalización y cirugía con personas jurídicas, naturales y entidades públicas de cualquier orden.

Como objeto secundario, la Sociedad tendrá por tal la adquisición, importación, distribución y venta al por mayor y al detal equipos médicos y paramédicos en general, así como la de asistencia técnica y de capacitación. Igualmente puede celebrar contratos con sociedades o personas dedicadas a la prestación de servicios médicos a través de los sistemas de medicina prepagada. También tiene como objeto secundario, la sociedad podrá ejercer actividades de inversión en la adquisición de bienes muebles e inmuebles, así como de adquirir cuotas o acciones en otras sociedades cualquiera sea su naturaleza.

Tiene Domicilio en la ciudad de Medellín, está sometida a la vigilancia y control de la Superintendencia de Salud.



VIGILADO Supersalud

Línea de Atención al Usuario 4500870 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional 018000910383

Bases de presentación y principales políticas y prácticas contables

BASES DE PRESENTACIÓN

01 NOTA

La Sociedad Clínica del Prado S.A., para sus registros contables y preparación de los Estados Financieros, se basa en las instrucciones y prácticas contables establecidas por las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia establecidas en el decreto 2649 de 1993 y que rigen a partir del 1º de Enero de 1994 con las modificaciones establecidas por los decretos 1446 de 1994, Decreto 2337 de 1995 y 1517 de 1998, y las que sobre preparación de estados financieros estableció la ley 222 de 1995. Igualmente forma parte de las políticas contables, la utilización obligatoria del plan único de cuentas establecido en el decreto 2195 de 1992 y modificado por los decretos 2650 de 1993, 2894 de 1994, 2116 de 1996, 95 de 1997, y por la resolución 1474 de 2009.

Para las instituciones prestadoras de Servicios de salud Privadas, la Superintendencia Nacional de Salud con el ánimo de fijar mecanismos y procedimientos contables que permitan establecer un marco técnico y jurídico uniforme en sus atribuciones legales y en especial las que le confiere el numeral 9 del artículo 7º de Decreto 1259 de 1994, los artículos 232 a 233 de la ley 100 de 1993, se sustituye la resolución 867 del 31 de Julio de 1996 con la resolución 106 del 22 de enero de 1998, en la cual se establece la obligatoriedad de implementar el Plan Único de Cuentas para las instituciones prestadoras de servicios de Salud.

La Sociedad emplea los siguientes principios y prácticas contables en la preparación y presentación de sus estados financieros:

2.1. PERIODO CONTABLE

La Clínica hace corte de sus cuentas para preparar y difundir los estados financieros de propósito general; además, para fines administrativos presenta estados financieros de periodo intermedio con cortes mensuales.

2.2. UNIDAD DE MEDIDA

La Sociedad para el registro de las transacciones efectuadas en reconocimientos de los hechos económicos utiliza la siguiente moneda: El peso colombiano.

Para efectos de presentación de los estados financieros y sus notas se muestran en miles de pesos.

2.3. VALUACIÓN

La sociedad registra los hechos económicos al valor histórico y los reexpresa para conocer el efecto ocasionado por las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda cuando ello es pertinente.



Bases de presentación y principales políticas y prácticas contables

BASES DE PRESENTACIÓN

01 NOTA

Con sujeción a las normas técnicas, son criterios de valuación aceptados:

- Valor o costo histórico: es el que representa el importe original obtenido en efectivo o en su equivalente en el momento de realización de un hecho económico.
- Valor actual o de reposición: es el que representa el importe en efectivo que se consumiría para reponer un activo o se requeriría para liquidar una obligación en el momento actual.
- Valor de realización o de mercado: es el que representa el importe en efectivo, en el que se espera sea convertido un activo o liquidado un pasivo en el curso normal de los negocios.
- Valor presente o descontado: es el que representa el valor presente de las entradas o salidas netas en efectivo, que generaría un activo o un pasivo.

Para los rubros que detallamos a continuación se emplean los siguientes criterios de medición aconsejados por la técnica contable:

Inventarios

Los inventarios son valorizados por método promedio y el costo es determinado por el sistema de inventario permanente.

Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo están registradas al costo, los desembolsos correspondientes al mantenimiento y reparaciones que no aumentan la vida útil de los respectivos activos se cargan a resultados del año en que incurren.

La depreciación se calcula por el método de Línea Recta con base en la vida útil probable de los activos, así: edificaciones 20 años, sin deducir valor residual alguno, maquinaria y equipo 10 años, equipo de oficina 10 años, equipo de cómputo y comunicación 5 años, maquinaria y equipo médico, Científico 10 años, equipo de hotelería 10 años, acueducto plantas y redes 10 años, sin valor residual alguno.

2.4. VALORIZACIONES

Corresponden a las diferencias existentes entre:

a) el valor de reposición, (o el valor de realización o el valor presente), determinado por avalúos de reconocido valor técnico y el valor neto en libros de las propiedades, planta y equipo.

b) el costo de las inversiones y su valor de realización. Estas valorizaciones se contabilizan en cuentas separadas dentro de los activos y como un Superávit por valorizaciones, el cual no es susceptible de distribución. Las desvalorizaciones de activos se registran mediante provisiones con cargo a gastos del periodo.



2.5. CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo.

Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizables o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

2.6. SISTEMA CONTABLE

El sistema contable es de causación y por lo tanto la contabilidad registra todo hecho económico reconocido en el periodo en que sucede.

2.7. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Tanto los ingresos provenientes de: rendimientos financieros, arrendamientos, parqueaderos, comisiones, como la utilidad en venta de inversiones, se reconocen en el mes en que se causan; los ingresos provenientes de servicios se causan durante el período estipulado en términos contractuales; los costos y gastos se registran con base en el método de causación.

2.8 IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa.

Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

No existieron hechos en los Estados Financieros y sus Notas, no revelados que pudieran alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

2.9 CUENTAS DE ORDEN

Se registra bajo cuentas de orden deudoras y acreedoras, los derechos o responsabilidades contingentes y los compromisos pendientes de formalización.

Las cuentas de orden contingentes reflejan hechos o circunstancias que pueden llegar a afectar la estructura financiera de la compañía.

2.10. OBLIGACIONES LABORALES

Son obligaciones laborales aquellas que se originan en un contrato de trabajo. Las obligaciones laborales son ajustadas al cierre del cada ejercicio, con base en contratos de trabajo y normas legales vigentes.

2.11. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del estado y a cargo de la compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal.

El impuesto sobre la renta se determina con base en la utilidad gravable a las tasas especificadas en las normas tributarias, con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del período con sus costos y gastos correspondientes.

2.12. RECLASIFICACIONES:

Algunas cifras de los estados financieros fueron reclasificadas para fines comparativos y se presentan bajo las denominaciones de las cuentas señaladas en el plan de cuentas.



VIGILADO Supersalud

Línea de Atención al Usuario 6500670 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional 018000910383

02 NOTA

INVERSIONES

Comprenden las cuentas que representan las inversiones en títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable adquirido por el ente económico con carácter temporal, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias. Adicionalmente se encuentra la restitución de los derechos fiduciarios que estaban en el P.A. constituido entre PM4 y Clínica del Prado para la construcción del proyecto ciudad del río.

Al cierre del periodo 2015 la sociedad registra un valor de \$ 4.330.862 están invertidos así:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA SA	15.225	1.193
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA	3.370.874	-
FIDUCUENTA	196.403	6.192
FIDUBANCOL PA SALUD Y SERVICIO	748.359	748.359
TOTAL	4.330.862	755.744

03 NOTA

DEUDORES

Comprende los valores en moneda nacional a favor de la Compañía por concepto de ventas, servicios y contratos realizados en desarrollo del objeto social. Los préstamos a los empleados se hacen para satisfacer sus necesidades de educación. En el rubro de otros, la Compañía registra los arrendamientos. La provisión de cartera ascendió en el año a \$311.716 resultado arrojado de la combinación de los métodos general e individual, así:

DIAS	%
De 91 a 180	5
De 181 a 360	10
Más de 360	33

03 NOTA

DEUDORES

A diciembre 31 las cuentas y documentos por cobrar están conformados así:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Clientes	10.103.082	8.659.955
Accionistas	980.186	-
Anticipos y Avances	15.982	13.489
Anticipos, Impuestos y Contribuciones	2.558.091	1.453.130
Trabajadores y otras cuentas por cobrar	6.024	10.627
Otros Deudores	201.994	94.790
Menos: Provisión	-311.716	-502.063
TOTAL	13.553.643	9.729.928

(Cifras expresadas en miles de pesos)

04 NOTA

INVENTARIO

En esta cuenta se registra el valor de las existencias en elementos de uso médico y quirúrgicos utilizados para dar cabal cumplimiento al desarrollo del objeto social. A diciembre 31 los saldos de esta cuenta fueron:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Medicamentos	199.353	152.311
Material Medico Quirúrgico	314.051	341.368
Materiales Reactivos y Laboratorio	75	35
Materiales de Imagenología	6.405	0
Productos Terminados	47.351	15.945
Materiales Repuestos y Accesorios	-	-
TOTAL	567.234	509.658

(Cifras expresadas en miles de pesos)

05

NOTA

DIFERIDOS

La Sociedad Clínica del Prado S.A. registra como cargos diferidos mantenimiento preventivo de equipos médicos, pre operativos, Software y otros suministros.

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Mantenimiento de Equipos Médicos	0	484.526
Publicidad y propaganda	2.466	0
Otros de menor cuantía	15.560	0
Pre operativos proyecto nueva sede	1.156.708	1.373.205
TOTAL	1.174.734	1.857.731

(Cifras expresadas en miles de pesos)

06

NOTA

INVERSIONES PERMANENTES

En esta cuenta se registran las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social con la finalidad de establecer relaciones económicas con otras entidades o para cumplir disposiciones legales o reglamentarias. Las inversiones permanentes están conformadas así:

DESCRIPCIÓN	%	2015	2014
Sociedad de Ecografía	54.78	639,279	639,279
UBA Clínica del Prado Coomeva E.P.S. I.P.S.	50.00	180,351	180,351
Promotora M4	40.00	1,400,389	1,392,669
Coomeva E.P.S.	0.01	12,051	12,051
TOTAL		2,232,070	2,224,350

(Cifras expresadas en miles de pesos)

07

NOTA

PROPIEDAD,
PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos son registrados contablemente por su costo de adquisición, las reparaciones y mantenimiento se cargan al resultado del ejercicio, las mejoras y adiciones se contabilizan como mayor valor del activo y se deprecian. Método de depreciación en línea recta y de acuerdo con el número de años estimados de los activos. A diciembre 31 los saldos de la Propiedad, Planta y Equipo son:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Terreno Prado centro	212.647	212.647
Edificios	8.216.162	8.216.162
Total Bienes Inmuebles	8.428.809	8.428.809
Equipos Médicos	14.124.592	13.682.965
Equipos Varios	1.754.476	1.827.773
Depreciación Acumulada	-7.449.258	-6.686.471
TOTAL	16.858.620	17.253.076

(Cifras expresadas en miles de pesos)

08

NOTA

OBLIGACIONES
FINANCIERAS

Incluye el valor de las obligaciones contraídas mediante la obtención de recursos, provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras del país, a diciembre 31 la sociedad cuenta con las siguientes obligaciones financieras:

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Factoring	1.004.769	994.070
Bancolombia	79.281	1.380.144
Banco de Occidente	26.833	53.459
Coltefinanciera SA.	362.200	28.019
Davienda	290.000	0
TOTAL	1.763.083	2.455.692

(Cifras expresadas en miles de pesos)



En esta cuenta se presentan las obligaciones a cargo de la Compañía, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la óptima prestación en los diferentes servicios que se ofrecen. A diciembre 31 la cuenta de proveedores se discrimina así:

PROVEEDORES

PROVEEDOR	2015	2014
ABA CIENTIFICA S.A.	197,738	45,108
DISTRIMEDICAL SAS	211,130	46,918
SYMEB S.A.S	260,386	94,866
COMEDICA SA	524,949	167,937
LINDE COLOMBIA SA	594,518	842,109
RONELLY SA	648,233	149,756
AMAREY NOVA MEDICAL SA	884,216	381,414
VARIOS DE MENORES CUANTIAS	1,688,487	1,121,666
TOTAL	5,009,656	2,849,774

10

NOTA

En esta cuenta se presentan las obligaciones a cargo de la Compañía, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la óptima prestación en los diferentes servicios que se ofrecen. A diciembre 31 la cuenta de costos y gastos por pagar se discrimina así:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

DETALLE	2015	2014
GASTOS FINANCIEROS	7.360	-
HONORARIOS	178.015	86.855
HONORARIOS MEDICOS	4.927.893	2.890.699
SERVICIOS TECNICOS	132.910	12.198
ARRENDAMIENTOS	485.102	21.088
SERVICIOS PUBLICOS	-	22
SEGUROS	3.382	64.048
GTO REPRES Y RELACIONES PUBLIC	1.049	5.728
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	30.345	2.063
MANTENIMIENTO Y REPARACION	104.938	201.308
UTILES Y PAPELERIA	54.907	36.031
LAVADO Y REPARACION DE ROPA	303.528	357.147
SERVICIOS TEMPORALES	699.423	134.633
SERVICIO DE ALIMENTACION	700.834	274.548
SERVICIO DE TELEVISION	-	32
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	29.046	22.923
COMPRA DE ACTIVOS MENORES	27.713	23.784
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	41.727	192.683
OTROS	145.952	1.175.000
TOTAL	7.874.123	5.500.790

(Cifras expresadas en miles de pesos)

11

NOTA

OBLIGACIONES
LABORALES

Registra el valor de las obligaciones de la institución con cada uno de sus empleados como consecuencia del derecho adquirido por la relación laboral, legal y reglamentaria celebrada entre las partes. Los saldos a 31 de diciembre comprendían:

(Cifras expresadas en miles de pesos)

DETALLE	2015	2014
Cesantías Consolidadas	819.125	650.517
Intereses Sobre las Cesantías	92.972	120.956
Vacaciones y Otros	1.058.643	561.372
TOTAL	1.970.739	1.332.845

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado por concepto de los cálculos arrojados en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el año fiscal. Los valores causados por concepto de impuestos a 31 de diciembre son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Impuesto de Renta	78.685	81.051
Impuesto para la equidad CREE	21.409	29.178
Retención en la Fuente	169.835	134.190
Auto Retención CREE.	32.568	25.293
I.V.A	24.911	2.772
TOTAL	327.408	272.484

(Cifras expresadas en miles de pesos)

IMPUESTO DE RENTA

La Compañía contabilizó en el año 2014 \$81.051 y en el año 2015 \$78.685 como provisión para impuesto de renta, calculado con base en la renta presuntiva del año inmediatamente anterior; Como resultado de las disposiciones fiscales vigentes en materia de impuesto sobre la renta.

12

NOTA

IMPUESTOS,
GRAVÁMENES
Y TASAS

13

NOTA

PASIVO NO
CORRIENTE

Incluye el valor de las obligaciones contraídas para el nuevo proyecto de la Clínica, provenientes de instituciones financieras o de otras instituciones. A diciembre 31 la Compañía posee deudas a largo plazo con:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
BBVA	1.324.023	2.022.090
Banco de Occidente	6.018.938	5.260.599
Leasing de Occidente	-	1.090.688
Davivienda	135.414	611.007
Bancolombia	3.954.017	138.889
Corficolombiana Leasing-Leaseback	1.575.708	1.952.282
Valores Simesa		
PM4 (Punto Clave)	50.264	50.264
Sociedad de Ecografía		65.053
Leasing Bancoldex SA.	865.738	1.138.520
Banco Popular S.A.	800.000	1.200.000
TOTAL	14.724.101	13.529.392

(Cifras expresadas en miles de pesos)

14

NOTA

PATRIMONIO

Este rubro agrupa el conjunto de cuentas que representan el valor resultante de comparar el activo total menos el pasivo externo. Comprende los Aportes de los accionistas, el Superávit de Capital, las Reservas y Fondos, Revalorización del Patrimonio, Resultados del Ejercicio, Resultados de Ejercicios Anteriores y el Superávit por Valorizaciones. El capital autorizado de la compañía es de \$ 1.626.497, del cual se encuentra suscrito \$1.281.559 y pagado \$1.176.396 dividido en 433.155 acciones de un valor nominal de \$ 3.755, de las cuales 341.294 se encuentran en circulación.

REVALORIZACION DEL PATRIMONIO

La Revalorización del Patrimonio en el año 2015 se vio afectada por el asiento contable del Impuesto al Patrimonio, en el 2014 tenía un saldo de \$1.255.339 y en el 201 \$ 1.233.345

VALOR INTRINSECO DE LA ACCION

El valor intrínseco de la acción, calculado con base en 341.294 acciones ordinarias en circulación y \$15.499.614 de patrimonio ascendió a \$45 para el año 2015 y para el año 2014 fue de \$47.

El valor intrínseco de la acción antes de superávit por valorización en el 2015 es de \$31 al igual que en el 2014

15

NOTA

Las cuentas de orden registran hechos o circunstancias de las cuales se pueden generar derechos que afecten la estructura financiera de la empresa, Además se incluyen cuentas para efectos de control interno de activos, pasivos y patrimonio.

Bajo estas cuentas se registran los compromisos o contratos pendientes de los cuales se pueden derivar derechos o responsabilidades contingentes, tales como: Bienes y Valores Entregados en Custodia, Bienes Recibidos en Leasing, Fiducia; y las diferencias de valor existentes entre las cifras contables y las utilizadas en las declaraciones tributarias.

CUENTAS DE
ORDEN

DETALLE	2015	2014
DERECHOS CONTINGENTES		
Bienes muebles	1.277.641	1.277.641
Bienes Inmuebles Recibidos en Arrendamiento	851.775	851.775
Inventario de medicamentos en consignación	114.698	114.698
Maquinaria y Equipo	506	506
Deudores	232.210	232.210
TOTAL	2.476.829	2.476.829

16

NOTA

ESTADO DE RESULTADOS

(Cifras expresadas en miles de pesos)

CUENTA	2015	2014
Gastos de personal	3.301.627	3.029.501
Honorarios	275.618	417.718
Impuestos	942.178	754.977
Arrendamientos	3.768.098	1.830.052
Contribuciones	16.537	15.121
Seguros	271.308	404.809
Servicios	2.142.018	2.082.013
Legales	5.987	18.542
Mantenimiento	783.514	408.152
Viaje	11.616	7.119
Depreciaciones	782.688	423.406
Amortizaciones	278.156	88.715
Diversos	1.248.136	771.263
Provisiones	45.000	223.755
TOTAL	13.872.479	10.475.144

GASTOS
OPERACIONALES

17

NOTA

INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos de la compañía fueron contabilizados a su valor real y su composición a Diciembre 31 es la siguiente, los ingresos PM4 corresponden a la restitución de los derechos fiduciarios que estaban en el P.A. constituido entre PM4 y Clínica del Prado para la construcción del proyecto ciudad del río.

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Ingresos PM4	3.370.874	-
Rendimientos Financieros	94.792	2.094
Arrendamientos	1.198.945	225.701
Servicios	47.279	39.326
Recuperaciones	115.956	35.166
Diversos	43.833	19.412
Dividendos y Participaciones	14.400	10.001
Comisiones	3.356	-
TOTAL	4.889.436	331.699

(Cifras expresadas en miles de pesos)

18

NOTA

GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales están conformados por:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Financieros	2.245.295	831.704
Gastos Extraordinarios	202	289
Ejercicios anteriores	37.811	10.460
Diversos	51.438	-
TOTAL	2.334.747	842.453

(Cifras expresadas en miles de pesos)

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los estados financieros de la CLÍNICA DEL PRADO S.A., con corte al 31 de diciembre de 2015 y 2014
Dictamen emitido el 22 de febrero de 2016



A los señores Accionistas de la Clínica del Prado S.A.

En mi carácter de Revisor Fiscal he examinado el balance general de la Clínica del Prado S.A., con corte a 31 de diciembre de 2015 y 2014 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio, cambios en la situación financiera y flujo de efectivo por los años que terminaron en esas fechas.

La administración de la Clínica del Prado S.A., es responsable de la adecuada preparación y presentación de los estados financieros, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relacionado con la elaboración de los mismos, para que estén libres de errores de importancia relativa, entre mis funciones está la de examinarlos y expresar una opinión sobre ellos.

Obtuve la información necesaria y efectué los exámenes de acuerdo con los procedimientos aconsejados por la técnica de interventoría de cuentas y con normas de auditoría generalmente aceptadas; estas normas requieren que planee y efectúe el examen para cerciorarme de que los estados financieros reflejan fidedignamente la situación financiera y los resultados de las operaciones del ejercicio.

La Clínica del Prado S.A., lleva su contabilidad y presenta los estados financieros de conformidad con normas emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud y otras disposiciones legales. Todas estas normas son consideradas por la Ley, principios de contabilidad generalmente aceptados; en cuanto atañe a las políticas y prácticas contables, éstas se describen en las notas de dichos estados financieros.

En mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los libros, adjuntos a este dictamen, presentan fidedignamente la situación financiera de la Clínica del Prado S.A., al 31 de diciembre de 2015 y 2014, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación financiera y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las normas contables mencionadas en el párrafo anterior, y normas complementarias, que fueron uniformemente aplicados con relación al año anterior.

Las operaciones registradas en los libros y los actos de la administración, se ajustaron a los Estatutos, a las decisiones de la Asamblea de Socios y de la Junta Directiva, a las normas legales y reglamentarias, y a las directrices de la Superintendencia Nacional de Salud. Igualmente, la correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.

El informe de gestión por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, ha sido preparado por los administradores de la Clínica del Prado para dar cumplimiento a disposiciones legales y a lo dispuesto en los Artículos 38 y 47 de la Ley 222 de 1995; contiene todas las informaciones exigidas por la ley, y está acorde con los Estados Financieros.

En cuanto a lo exigido por la ley 603 del año 2000, referente a la propiedad intelectual y derechos de autor correspondiente a las licencias de software, la Clínica del Prado tomó las medidas pertinentes a lo dispuesto en ella.

Dando cumplimiento al Decreto 1406 de julio 28 de 1999, certifico que la Clínica del Prado S.A., cumplió cabalmente con la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes de sus trabajadores afiliados al sistema de seguridad social y en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, y se encuentra a paz y salvo por estos conceptos y el pago se realizó en forma oportuna.

Cordialmente,

LUIS GUILLERMO JARAMILLO GÓMEZ
Revisor Fiscal T.P. 6768-T



VIGILADO Supersalud 
Línea de Atención al Usuario 4500670 - Bogotá, D.C.
Línea Grupos Nacional 018000910383